

Звітність за 2021 рік: Акценти складання, коригування податкового курсу

10:00-11:30	<p>Фінансова звітність за 2021 рік. Особливості складання <i>Губіна Ірина, експерт з податкового планування, автор численних публікацій з оподаткування і бухгалтерського обліку, незалежний консультант з бухгалтерського та податкового обліку, CAP, DipIFRrus ACCA</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ● Фінзвітність за 2021 рік. Важливі оргмоменти. Оприлюднення, аудит, таксономія: хто, як і кому надає <ul style="list-style-type: none"> ○ Статус підприємства (мікро, мале, середнє, велике) та вибір форми звітності, вимог до її надання. Алгоритм Мінфіну та норми Закону про бухоблік ○ Хто може перевірити відповідний / невідповідний формат фінзвітності ○ На кого поширюються вимоги щодо обов'язкового оприлюднення звітності та про аудит ○ Відповідальність за непроведення аудиту / оприлюднення фінзвітності: хто і "за скільки" штрафують ○ Технічні нюанси здачі звітності для тих, хто звітує за національними та міжнародними стандартами – куди і скільки разів здавати фінансову звітність, який формат файлу має бути ○ Таксономія фінансової звітності – що потрібно знати тим, на кого поширюється ● Фінзвітність та податкова служба <ul style="list-style-type: none"> ○ Фінзвітність як додаток до Декларації з прибутку: на які стикувальні моменти звертати увагу ○ Як подати фінзвітність тим, хто в середині року перейшов зі спрощеної системи, як порахувати свій податковий статус до / понад 40 млн ○ Як здати примітки до фінзвітності у форматі НП(С)БО та МСФЗ. Чи потрібен розширений формат приміток ○ Аудит фінзвітності та задача аудиторського висновку до податкової: алгоритм дій у тимчасовому форматі, виправлення помилок у звітності, виявлених при аудиті ● Фінзвітність та податок на прибуток: які бухгалтерські процедури вплинуть на рядок 2 Декларації з податку на прибуток <ul style="list-style-type: none"> ○ Відображення в обліку результатів річної інвентаризації, обов'язкові процедури закриття року ○ Уточнення бухгалтерських оцінок – перевірка залишку резервів, оцінки основних засобів та запасів. Приклади розрахунку резервів сумнівних боргів, відпусток ○ Довгострокова заборгованість – не забуваємо про дисконтування! Що говорить Мінфін із цього приводу ○ Заборгованості та активи, які все-таки варто списати... ○ Боротьба із "зайвими" курсовими різницями – лише законні методи!
11:30-11:45	<p>FREDO Звіт – сервіс подання декларації з податку на прибуток та іншої електронної звітності до державних органів <i>Косий Вадим, директор компанії "ФРЕДО"</i></p>

11:45-12:00	Перерва
12:00-13:30	<p>Особливості складання Декларації з податку на прибуток за 2021 рік</p> <p><i>Губіна Ірина, експерт з податкового планування, автор численних публікацій з оподаткування і бухгалтерського обліку, незалежний консультант з бухгалтерського та податкового обліку, CAP, DipIFRrus ACCA</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ● Декларація з податку на прибуток: чергові поновлення – Наказ МФУ № 601! За якою формою звітуємось за рік? <ul style="list-style-type: none"> ○ Аналіз оновленої декларації з податку на прибуток – хто "відчує" зміни, які додатки оновилися, які додаткові рядки з'явилися (редакція Наказу № 317 та № 601) ○ Загальний дохід за підсумками 2021 року: вважаємо, уточнюємо податковий статус "великих" та "маленьких", оформлення вибору про застосування / незастосування податкових різниць у декларації з податку на прибуток ○ Наростаючий підсумок та алгоритм заповнення підсумкових рядків декларації: не допускаємо помилок! ● Додаток РІ "для всіх", в т.ч. тих, хто не застосовує податкові різниці <ul style="list-style-type: none"> ○ Податкові збитки минулого року – переносимо, доки не обмежили право перенесення! ○ Перехідні операції та коригування – старі резерви відпусток, COVID-допомога від держави, списання податкових боргів та пені, інші коригування ○ Коригування для тих, хто перейшов із єдиного податку на загальну систему: увага, доходи змінили прописку! ● У "лабіринтах" додатку РІ: підбиваємо підсумки податкового року для тих, хто з податковими різницями <ul style="list-style-type: none"> ○ Амортизаційні коригування (прискорена амортизація, амортизація МНМА, амортизація капіталізованих ремонтних витрат за об'єктами оренди, інше) ○ Коригування резервів – резерв відпусток, резерв сумнівних боргів, інші резерви ○ Безоплатна передача, штрафи, нерезидентські коригування за доходами та витратами. Яку стратегію коригування вибирати. Чи варто сподіватися на правило "витягнутої руки" ○ Правила тонкої капіталізації, розрахунок "нерезидентських" відсотків з урахуванням правил 2021 року ● Інші важливі додатки до Декларації для всіх (для тих, хто працює з податковими різницями та без них) <ul style="list-style-type: none"> ○ Додаток ПП: пільги з податку на прибуток – у яких випадках заповнюємо ○ Додаток ПН: доходи нерезидентів – додаток для всіх, хто працює з нерезидентами, в т.ч. для фізосіб-підприємців та спрощенців ○ Додаток ВП – виправлення помилок ○ Додаток АВ та ЗП – виплата дивідендів ● Інші питання, актуальні на дату семінару

УВАГА! У ПРОГРАМІ МОЖЛИВІ ЗМІНИ!
Обов'язкова попередня реєстрація на сайті www.unionba.com.ua